

SKONSOLIDOWANE **SPRAWOZDANIE** **KWARTALNE**

ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU

**Sporządzone według przepisów Ustawy
o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.**

14 listopada 2025 roku

SPIS TREŚCI:

I. Informacje o Grupie Kapitałowej APN Promise	3
II. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise, sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości	5
1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APN Promise za III kwartał 2025 roku	5
2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise	6
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise w wariantcie porównawczym	9
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise	10
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise	11
III. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe APN Promise S.A., sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości	13
1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za III kwartał 2025 roku	13
2. Bilans APN Promise S.A.	15
3. Rachunek zysków i strat APN Promise S.A.	18
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A.	19
5. Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A. (metoda pośrednia)	20
IV. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń APN Promise S.A. i Grupy Kapitałowej APN Promise w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki	22
V. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognozy wyników finansowych przez APN Promise S.A. i Grupę Kapitałową APN Promise	25
VI. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce APN Promise S.A. i Grupie Kapitałowej APN Promise	25
VII. Opis Organizacji Grupy Kapitałowej APN Promise ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	27
VIII. Wskazanie przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki należącej do Grupy Kapitałowej nieobjętej konsolidacją	31
IX. Wybrane dane finansowe wszystkich podmiotów należących do Grupy Kapitałowej APN Promise nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	32
X. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty powiązane co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego	35
XI. Liczba zatrudnionych w przez Grupę Kapitałową APN Promise oraz liczba osób zatrudnionych w APN Promise S.A. w przeliczeniu na etaty	35

Skonsolidowany raport kwartałny Grupy Kapitałowej APN Promise został zatwierdzony przez Zarząd APN Promise S.A. w dniu 14 listopada 2025 roku.

Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu

Paweł Kołakowski – Członek Zarządu

Małgorzata Domańska-Skrok – Członek Zarządu

I. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ APN PROMISE

Nazwa (firma) i siedziba podmiotu dominującego

Nazwa (firma):	APN Promise S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 44a
Telefon:	+48 22 355 16 00
Faks:	+48 22 355 16 99
Adres strony internetowej:	www.promisegroup.com
Adres poczty elektronicznej:	gielda@promise.pl
Kapitał zakładowy:	1.139.358,00 zł
KRS:	0000375933
REGON:	012521511
NIP:	5210088682

APN Promise S.A. rozpoczęła swoją działalność w 1991 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (wpis do rejestru: 4 czerwca 1991 roku). Tę formę prawną Spółka utrzymywała przez dwadzieścia lat. W roku 2010 dokonano przekształcenia podmiotu w spółkę akcyjną. Emitent został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego w dniu 18 stycznia 2011 roku. Siedzibą Spółki jest miasto stołeczne Warszawa.

Przedmiot działalności Spółki

APN Promise S.A. jest dostawcą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych: dużych i średnich przedsiębiorstw, ale również małych i mikroprzedsiębiorstw, z wszystkich sektorów administracji publicznej, służby zdrowia, energetyki, bankowości, telekomunikacji, mediów, zakładów ubezpieczeń oraz wielu innych. Wśród swoich odbiorców Spółka posiada również sieci handlowe oraz klientów indywidualnych.

Podstawowymi składnikami oferowanych rozwiązań są:

- licencje oprogramowania,
- usługi wdrożeniowe i konsultingowe,
- usługi szkoleniowe,
- audyty zainstalowanego oprogramowania,
- sprzęt informatyczny,
- usługi wsparcia technicznego (help desk).

W ramach działalności związanej z dostarczaniem licencji APN Promise S.A. jest partnerem m.in. Microsoft, Veeam, Citrix, Symantec, ManageEngine i innych. Jako partner Microsoft o statusie Licensing Solution Provider (LSP) APN Promise S.A. posiada uprawnienia do obsługi umów licencyjnych Enterprise Agreement (EA), Select Plus, Microsoft Products and Services Agreement (MPSA).

APN Promise S.A. posiada również status Dystrybutora w modelu Cloud Solution Provider (CSP), dzięki czemu może budować kanał partnerski, obsługując w ten sposób sprzedaż rozwiązań chmurowych.

Usługi wdrożeniowe APN Promise S.A. obejmują technologie Microsoft, VMware, Veeam, Citrix, NetApp, ManageEngine i Symantec. Spółka posiada nominacje kompetencyjne Microsoft w 5 kategoriach. Rozwiązania sprzętowe budowane są na bazie produktów kilku wybranych producentów - Cisco (rozwiązania sieciowe), NetApp (pamięci masowe), HP oraz Dell (rozwiązania serwerowe).

Spółka prowadzi również działalność wydawniczą, ściśle związaną z informatyką. Ofertę wydawniczą stanowią książki wydawnictw informatycznych, takich jak O'Reilly, Wiley & Sons, McGraw-Hill, Packt Publishing, czy Microsoft Press i innych brandów z grupy Pearson. Obecnie w sprzedaży jest ponad 200 pozycji. Większość tytułów dostępna jest również w wersji elektronicznej. Dopełnieniem wydawniczej oferty jest informatyczna literatura fachowa dystrybuowana przez APN Promise S.A. w postaci kilkudziesięciu tysięcy tytułów anglojęzycznych.

Grupa Kapitałowa APN Promise

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej APN Promise jest spółka APN Promise S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Domaniewskiej 44a, zarejestrowana pod numerem KRS 0000375933 w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Promise, na dzień publikacji niniejszego raportu, są:

- Alterkom Sp. z o.o.
- SEVENET S.A.
- APN ISV HUB Sp. z o.o.
- APN Usługi Sp. z o.o.
- ICT ProZone Sp. z o.o.
- Promise Baltics OÜ
- Promise Latvia SIA
- Promise Lithuania UAB
- CloudTeam Sp. z o.o.
- APN Promise Ukraine Ltd.
- APN Promise Czechia s.r.o.
- APN PROMISE ROMANIA SRL
- APN Promise Kazakhstan LLP
- APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd.
- APN Promise Hungary Kft.
- APN Promise Aral FE LLC
- APN PROMISE ARMENIA LLC
- APN Promise Georgia LLC
- APN Promise Azerbaijan LLC
- APN Promise Germany GmbH

Zarząd APN Promise S.A.

Pan Piotr Tomasz Paszczyk – Prezes Zarządu
Pan Paweł Narcyz Kołakowski – Członek Zarządu
Pani Małgorzata Katarzyna Domańska-Skrok – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza APN Promise S.A.

Pan Ronald Binkofski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Blusz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Michał Badowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
Pan Hristo Emilov Manov – Członek Rady Nadzorczej
Pan Markus Breyer – Członek Rady Nadzorczej

II. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APN PROMISE, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z POLSKIMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej APN Promise za III kwartał 2025 roku

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2023, poz. 120 ze zm.), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania podlegających konsolidacji jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji rozliczna jest przez okres 5 lat.

2. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej APN Promise

AKTYWA Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2025	30.09.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	23 576 883,12	12 365 951,33
I. Wartości niematerialne i prawne	10 913 683,08	905 380,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 913 683,08	905 380,82
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 533 322,44	1 202 176,74
1. Środki trwałe	1 418 151,56	1 202 176,74
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	34 794,07	34 794,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	274 130,42	286 006,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	247 908,21	292 282,28
d) środki transportu	612 701,24	370 873,59
e) inne środki trwałe	248 617,62	218 220,70
2. Środki trwałe w budowie	734 582,88	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	380 588,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	9 961 379,60	10 231 951,77
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 961 379,60	10 231 951,77
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	342 975,62	422 424,66
- udzielone pożyczki	342 975,62	422 424,66
c) w pozostałych jednostkach	9 618 403,98	9 809 527,11
- udziały lub akcje	9 438 458,13	9 622 394,13
- inne papiery wartościowe	179 732,38	179 732,38
- udzielone pożyczki	213,47	7 400,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	168 498,00	26 442,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	168 498,00	26 442,00

B. AKTYWA OBROTOWE	324 490 812,61	297 033 797,23
I. Zapasy	20 035 000,41	14 286 712,08
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	17 629 226,63	7 730 418,16
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 396 640,72	6 555 960,16
5. Zaliczki na dostawy	9 133,06	333,76
II. Należności krótkoterminowe	283 249 526,69	259 588 906,09
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	283 249 526,69	259 588 906,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	280 896 312,71	257 764 290,40
- do 12 miesięcy	228 044 462,27	257 764 290,40
- powyżej 12 miesięcy	52 851 850,44	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	309 035,14	75 382,75
c) inne	2 044 178,84	1 749 232,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 146 023,70	9 089 279,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 145 890,21	9 089 279,86
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	3 885 179,04	3 468 269,04
- udzielone pożyczki	3 885 179,04	3 468 269,04
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 260 711,17	5 621 010,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 914 775,17	5 620 248,87
- inne środki pieniężne	345 936,00	761,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	133,49	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 060 261,81	14 068 899,20
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1. Należności niezafakturowane	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	348 067 695,73	309 399 748,56

PASywa Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2025	30.09.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	40 392 285,69	38 498 891,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 139 358,00	1 139 358,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 621 291,22	30 005 998,67
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-829 546,43	-1 497 448,76
IX. Zysk (strata) netto	2 461 182,90	8 850 983,45
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	1 680 689,99	1 029 383,73
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	305 994 720,05	269 871 473,47
I. Rezerwy na zobowiązania	211 915,00	26 442,00

1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 223,00	26 442,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	42 692,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	42 692,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	439 366,66	308 609,45
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	439 366,66	308 609,45
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	417 656,60	285 573,35
	d) inne	21 710,06	23 036,10
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	223 153 586,65	158 191 508,36
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	222 609 508,19	157 643 762,94
	a) kredyty i pożyczki	33 430 481,80	32 251 507,13
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	17 147,20	15 861,67
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 612 181,76	87 353 372,85
	- do 12 miesięcy	152 612 181,76	87 353 372,85
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	855 105,86	342,33
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 485 051,93	37 822 380,37
	h) z tytułu wynagrodzeń	37 365,96	28 022,40
	i) inne	172 173,68	172 276,19
3.	Fundusze specjalne	544 078,46	547 745,42
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	82 189 851,74	111 344 913,66
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 189 851,74	111 344 913,66
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	82 189 851,74	111 344 913,66
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	348 067 695,73	309 399 748,56

3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej APN Promise w wariantcie porównawczym

Wyszczególnienie		01.07- 30.09.2025	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	280 413 554,01	944 125 849,79	191 767 853,36	634 781 238,03
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	277 629 232,40	938 209 013,71	185 913 280,74	615 199 762,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 784 321,61	5 916 836,08	5 854 572,62	19 581 476,03
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	275 480 793,27	938 242 469,73	191 953 617,34	631 854 169,11
I.	Amortyzacja	927 232,19	2 974 514,36	498 170,49	1 287 232,90
II.	Zużycie materiałów i energii	213 822,18	574 081,06	260 289,32	514 027,16
III.	Usługi obce	270 347 683,43	909 650 949,22	179 191 925,06	593 726 227,13
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	15 181,69	81 527,65	33 076,75	123 773,25
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 057 063,61	7 710 374,11	2 211 266,90	6 579 869,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	495 860,89	1 610 425,78	451 615,51	1 479 931,40
		145 456,94	429 574,02	160 633,24	403 468,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	412 500,39	1 523 258,76	581 507,64	1 541 839,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 011 448,89	14 117 338,79	8 725 765,67	26 601 268,40
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	4 932 760,74	5 883 380,06	-185 763,98	2 927 068,92
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	114 822,17	160 455,85	79 250,17	245 077,57
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 682,92	31 443,06	6 017,05	38 423,22
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	112 139,25	129 012,79	73 233,12	206 654,35
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	180 222,48	847 903,21	273 395,46	462 835,76
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	180 222,48	847 903,21	273 395,46	462 835,76
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	4 867 360,43	5 195 932,70	-379 909,27	2 709 310,73
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	20 007,54	1 090 249,59	966 281,70	8 503 928,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	20 430,34	308 990,90	31 409,46	630 263,75
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	-422,80	781 258,69	934 872,24	7 873 665,21
H.	KOSZTY FINANSOWE	1 525 134,58	2 090 333,67	586 451,38	1 092 688,01
I.	Odsetki, w tym:	515 522,99	967 494,54	513 102,37	1 011 690,16
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	1 009 611,59	1 122 839,13	73 349,01	80 997,85
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	3 362 233,39	4 195 848,62	-78,95	10 120 551,68

K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	3 362 233,39	4 195 848,62	-78,95	10 120 551,68
O.	PODATEK DOCHODOWY	374 978,00	1 342 268,00	243 438,51	1 283 465,75
I.	Część bieżąca	374 978,00	1 342 268,00	243 438,51	1 283 465,75
II.	Część odroczone	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	255 546,00	255 546,00
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-741 964,40	-392 397,72	-47 844,41	-241 648,48
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	2 245 290,99	2 461 182,90	-35 815,87	8 850 983,45

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej APN Promise

Wyszczególnienie		01.07- 30.09.2025	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	37 685 218,65	45 390 449,05	41 142 897,97	33 726 749,33
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	37 685 218,65	45 390 449,05	41 142 897,97	33 726 749,33
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów / emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	37 621 291,22	30 005 998,67	29 097 963,48	29 097 963,48
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
	- podział zysku	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	37 621 291,22	37 621 291,22	30 005 998,67	30 005 998,67
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	14 245 092,38	0,00	3 489 427,85
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	215 891,91	15 942 598,78	8 886 799,32	3 534 422,66
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	215 891,91	15 942 598,78	8 886 799,32	3 534 422,66
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-15 942 598,78	-3 534 422,66	-3 534 422,66
	a) zwiększenie				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	15 942 598,78	3 534 422,66	3 534 422,66
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
	- wypłata dywidendy	0,00	8 327 306,23	2 626 387,47	2 626 387,47
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	215 891,91	0,00	5 352 376,66	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 291 322,48	1 697 506,40	-2 018 777,17	44 994,81
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 291 322,48	1 697 506,40	-2 018 777,17	44 994,81
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-461 776,05	-867 959,97	3 516 225,93	1 452 453,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	3 516 225,93	1 452 453,95
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	3 516 225,93	1 452 453,95
		0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	461 776,05	867 959,97	0,00	0,00
	- rozliczenie różnic kursowych z lat ubiegłych	461 776,05	867 959,97	0,00	0,00
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	829 546,43	829 546,43	1 497 448,76	1 497 448,76
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-613 654,52	-829 546,43	7 389 350,56	-1 497 448,76
9.	Wynik netto	2 245 290,99	2 461 182,90	-35 815,87	8 850 983,45
	a) zysk netto	2 245 290,99	2 461 182,90	0,00	8 850 983,45
	b) strata netto	0,00	0,00	35 815,87	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 392 285,69	40 392 285,69	38 498 891,36	38 498 891,36

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej APN Promise

Wyszczególnienie		01.07- 30.09.2025	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	2 245 290,99	2 461 182,90	-35 815,87	8 850 983,45
II.	Korekty razem	3 783 235,07	-125 073 157,16	7 381 008,54	-190 640 305,82
1.	Zyski (straty) mniejszości	741 964,40	392 397,72	47 844,41	241 648,48
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	927 230,63	2 954 001,49	498 170,49	1 287 232,90
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-403 376,46	0,00	-292 877,82
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	502 759,06	689 338,76	483 904,77	361 833,96
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 682,92	-21 443,06	-6 017,05	-38 423,22
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-12 921 592,20	-8 210 952,22	2 522 389,84	4 583 560,45
11.	Zmiana stanu należności	180 673 776,70	-26 584 213,18	32 405 771,11	3 627 801,22
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-151 170 387,62	-99 463 450,35	-27 192 178,31	-196 609 980,94
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 967 832,98	5 574 540,14	-1 378 876,72	-3 801 100,85
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 028 526,06	-122 611 974,26	7 345 192,67	-181 789 322,37
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	85 589,89	449 191,27	429 331,56	1 063 384,90
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 682,92	21 443,06	6 017,05	38 423,22
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	12 070,81	277 462,60	419 197,12	1 012 128,54
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	12 070,81	277 462,60	419 197,12	1 012 128,54

	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00
	- odsetki	12 070,81	277 462,60	29 197,12	622 128,54
4.	Inne wpływy inwestycyjne	70 836,16	150 285,61	4 117,39	12 833,14
II.	Wydatki	535 798,85	1 266 241,66	448 337,57	976 360,41
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	497 349,80	930 978,29	264 401,57	792 424,41
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	183 936,00	183 936,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	183 936,00	183 936,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	183 936,00	183 936,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	38 449,05	335 263,37	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-450 208,96	-817 050,39	-19 006,01	87 024,49
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00		
I.	Wpływy	3 182 660,57	33 419 527,58	-3 398 277,05	32 247 479,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	3 182 660,57	33 419 527,58	-3 398 277,05	32 245 350,03
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	2 129,22
II.	Wydatki	7 823 800,28	8 308 678,59	3 491 096,50	3 992 489,39
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 291 891,20	7 291 891,20	2 962 330,80	2 962 330,80
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 079,21	49 986,03	15 663,81	46 196,09
8.	Odsetki	514 829,87	966 801,36	513 101,89	983 962,50
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 641 139,71	25 110 848,99	-6 889 373,55	28 254 989,86
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	937 177,39	-98 318 175,66	436 813,11	-153 447 308,02
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	937 177,39	-98 318 175,66	436 813,11	-153 447 308,02
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZATEK OKRESU (F±D), W TYM	12 323 533,78	111 578 886,83	5 184 197,71	159 068 318,84
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	13 260 711,17	13 260 711,17	5 621 010,82	5 621 010,82
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APN PROMISE S.A., SPORZĄDZONE ZGODNIE Z POLSKIMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego APN Promise S.A. za III kwartał 2025 roku

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 2023, poz. 120 ze zm.), przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Emitent będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego raportu kwartalnego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne są wykazane w bilansie w wartości netto, tj. w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja jest naliczana według stawek podatkowych metodą liniową. Składniki wyposażenia i środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo.

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości inwestycyjne, udziały)

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 30 września 2025 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 30 września 2025 r. Środki na rachunkach bankowych zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald, stan należności jest kontrolowany w sposób funkcyjny, z kontrahentami nie mieszczącymi się w terminach płatności spółka potwierdza i wyjaśnia salda w sposób ciągły.

Wycena materiałów i towarów

Towary i materiały wyceniane są w cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy ujmowany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 mies., które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Odroczony podatek dochodowy.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmuje się do wysokości rezerwy.

Uznawanie przychodów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

2. Bilans APN Promise S.A.

AKTYWA Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2025	30.09.2024
A. Aktywa trwałe	33 538 085,86	18 376 147,76
I. Wartości niematerialne i prawne	10 913 683,08	905 380,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 913 683,08	905 380,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 492 222,61	824 992,33

1. Środki trwałe	757 639,73	824 992,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	226 420,54	238 493,03
d) środki transportu	283 801,57	370 873,59
e) inne środki trwałe	247 417,62	215 625,71
2. Środki trwałe w budowie	734 582,88	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20 963 682,17	16 619 332,61
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	20 963 682,17	16 619 332,61
a) w jednostkach powiązanych	8 081 155,11	4 170 607,57
- udzielone pożyczki	8 081 155,11	4 170 607,57
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 702 581,21	11 261 592,06
- udziały lub akcje	11 702 581,21	11 261 592,06
c) w pozostałych jednostkach	1 179 945,85	1 187 132,98
- udziały lub akcje	1 000 000,00	1 000 000,00
- inne papiery wartościowe	179 732,38	179 732,38
- udzielone pożyczki	213,47	7 400,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	168 498,00	26 442,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	168 498,00	26 442,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	300 977 325,53	286 577 692,81
I. Zapasy	18 960 830,66	14 213 254,93
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	17 629 226,63	7 730 418,16
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 331 604,03	6 482 836,77
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	268 638 751,28	255 804 769,54
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	651 727,57	999 334,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	651 727,57	999 334,18
- do 12 miesięcy	651 727,57	999 334,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	267 987 023,71	254 805 435,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	265 901 864,61	253 232 679,74
- do 12 miesięcy	213 050 014,17	253 232 679,74
- powyżej 12 miesięcy	52 851 850,44	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 676,44	5 116,00
c) inne	1 874 482,66	1 567 639,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 493 439,40	4 924 406,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 493 439,40	4 924 406,80
a) w jednostkach powiązanych	843 263,20	35 633,76
- udzielone pożyczki	843 263,20	35 633,76
b) w pozostałych jednostkach	3 885 179,04	3 468 269,04
- udzielone pożyczki	3 885 179,04	3 468 269,04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 764 997,16	1 420 504,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 419 224,36	1 419 742,05
- inne środki pieniężne	345 772,80	761,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 884 304,19	11 635 261,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	334 515 411,39	304 953 840,57

PASywa Wyszczególnienie	na dzień	
	30.09.2025	30.09.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	42 252 748,47	40 631 785,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 139 358,00	1 139 358,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	37 621 291,22	30 005 998,67
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	255 546,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	3 236 553,25	9 486 428,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	292 262 662,92	264 322 054,91
I. Rezerwy na zobowiązania	169 223,00	26 442,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 223,00	26 442,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	218 440,12	285 573,35
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	218 440,12	285 573,35
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	218 440,12	285 573,35
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	209 808 814,69	152 665 125,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	603 694,26	483 265,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	603 694,26	483 265,48
- do 12 miesięcy	603 694,26	483 265,48
b) inne	0,00	0,00

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	208 661 041,97	151 634 115,00
a) kredyty i pożyczki	33 430 281,80	32 251 218,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17 147,20	15 861,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	140 360 200,00	81 737 812,15
- do 12 miesięcy	140 360 200,00	81 737 812,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 681 244,57	37 456 946,61
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	172 168,40	172 276,19
4. Fundusze specjalne	544 078,46	547 745,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	82 066 185,11	111 344 913,66
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	82 066 185,11	111 344 913,66
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	82 066 185,11	111 344 913,66
Pasywa razem	334 515 411,39	304 953 840,57

3. Rachunek zysków i strat APN Promise S.A.

Wyszczególnienie	01.07- 30.09.2025	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	265 013 052,82	916 046 205,16	181 969 744,74	612 528 461,07
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	263 186 927,71	912 920 921,20	179 865 746,87	603 786 158,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 826 125,11	3 125 283,96	2 103 997,87	8 742 303,06
B. Koszty działalności operacyjnej	263 797 347,94	911 439 409,78	181 819 743,67	609 832 468,52
I. Amortyzacja	921 910,95	2 870 930,40	473 657,94	1 219 257,91
II. Zużycie materiałów i energii	123 992,09	337 913,79	193 585,79	396 981,95
III. Usługi obce	258 392 843,84	896 099 755,09	176 575 248,70	591 706 063,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 641,28	57 060,39	36 412,84	114 672,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 960 200,29	5 974 994,26	1 736 728,07	5 031 769,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	320 495,04	939 269,64	273 021,98	973 629,39
- emerytalne	145 456,94	429 574,02	122 396,55	365 231,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	392 336,78	1 369 383,05	527 395,26	1 364 872,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 666 927,67	3 790 103,16	2 003 693,09	9 025 221,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 215 704,88	4 606 795,38	150 001,07	2 695 992,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	52 541,98	72 206,60	45 004,10	82 192,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 682,92	21 443,06	6 017,05	38 423,22
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inne przychody operacyjne	49 859,06	50 763,54	38 987,05	43 769,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	157 419,65	764 581,11	273 400,12	453 423,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	157 419,65	764 581,11	273 400,12	453 423,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 110 827,21	3 914 420,87	-78 394,95	2 324 761,82
G. Przychody finansowe	320 951,81	1 322 089,89	1 239 077,93	8 933 288,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	350 000,00	350 000,00	350 000,00	517 683,64
a) od jednostek powiązanych, w tym:	350 000,00	350 000,00	350 000,00	517 683,64
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	350 000,00	350 000,00	350 000,00	517 683,64
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9 385,56	270 579,34	28 715,83	619 436,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-38 433,75	701 510,55	860 362,10	7 796 169,27
H. Koszty finansowe	510 798,60	952 969,51	513 104,23	983 961,82
I. Odsetki, w tym:	510 798,60	952 969,51	513 104,23	983 961,82
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	920 980,42	4 283 541,25	647 578,75	10 274 088,99
J. Podatek dochodowy	180 652,00	1 046 988,00	109 718,00	1 043 206,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	255 546,00	255 546,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	740 328,42	3 236 553,25	793 406,75	9 486 428,99

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym APN Promise S.A.

Wyszczególnienie	01.07- 30.09.2025	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 512 420,05	34 107 687,47	42 800 709,71	34 107 687,47
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 512 420,05	34 107 687,47	42 800 709,71	34 107 687,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00	1 139 358,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 621 291,22	30 005 998,67	29 097 963,48	29 097 963,48
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
a) zwiększenie	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 621 291,22	37 621 291,22	30 005 998,67	30 005 998,67
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	255 546,00	0,00	0,00
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	255 546,00	15 162 729,75	3 870 365,99	3 870 365,99
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	255 546,00	15 162 729,75	3 870 365,99	3 870 365,99
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk za okres poprzedni				
b) zmniejszenie (w tym)	0,00	14 907 183,75	0,00	3 870 365,99
wypłata dywidendy	0,00	7 291 891,20	2 962 330,80	2 962 330,80
przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0,00	7 615 292,55	908 035,19	908 035,19
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	255 546,00	255 546,00	8 693 022,24	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-2 496 224,83	0,00	0,00	0,00
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 496 224,83	0,00	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 496 224,83	0,00	0,00	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 751 770,83	255 546,00	8 693 022,24	0,00
8. Wynik netto	740 328,42	3 236 553,25	793 406,75	9 486 428,99
a) zysk netto	740 328,42	3 236 553,25	793 406,75	9 486 428,99
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 252 748,47	42 252 748,47	40 631 785,66	40 631 785,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 252 748,47	42 252 748,47	40 631 785,66	40 631 785,66

5. Rachunek przepływów pieniężnych APN Promise S.A. (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	01.07- 30.09.2025	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2024	01.01- 30.09.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	740 328,42	3 236 553,25	793 406,75	9 486 428,99
II. Korekty razem	5 952 877,07	-123 771 838,37	5 604 643,86	-192 053 230,99
1. Amortyzacja	921 910,95	2 870 930,40	473 657,94	1 219 257,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-403 376,46	0,00	-292 877,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	151 413,04	332 390,17	134 388,40	-153 157,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 682,92	-21 443,06	-6 017,05	-38 423,22
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-11 939 345,98	-7 360 398,75	2 432 156,28	4 538 002,15
7. Zmiana stanu należności	183 234 538,43	-16 804 966,46	29 772 404,81	3 976 717,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-149 986 465,72	-106 410 246,02	-26 287 223,60	-198 160 833,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 426 490,73	4 025 271,81	-914 722,92	-3 141 916,03
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 693 205,49	-120 535 285,12	6 398 050,61	-182 566 802,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	432 904,64	792 308,01	778 850,27	1 724 055,53
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 682,92	21 443,06	6 017,05	38 423,22

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	359 385,56	620 579,34	768 715,83	1 672 799,17
a) w jednostkach powiązanych	350 000,00	350 000,00	350 000,00	663 363,09
b) w pozostałych jednostkach	9 385,56	270 579,34	418 715,83	1 009 436,08
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00
- odsetki	9 385,56	270 579,34	28 715,83	619 436,08
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	70 836,16	150 285,61	4 117,39	12 833,14
II. Wydatki	2 278 258,64	5 338 520,44	631 867,57	2 025 563,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116 857,09	529 786,58	245 611,57	773 634,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 122 952,50	4 473 470,49	386 256,00	1 251 752,30
a) w jednostkach powiązanych	2 122 952,50	4 473 470,49	202 320,00	1 067 816,30
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	183 936,00	183 936,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	183 936,00	183 936,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	38 449,05	335 263,37	0,00	176,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 845 354,00	-4 546 212,43	146 982,70	-301 508,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	3 006 826,82	33 419 527,58	-3 398 277,05	32 247 479,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 006 826,82	33 419 527,58	-3 398 277,05	32 245 350,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	2 129,22
II. Wydatki	7 819 769,01	8 294 846,74	3 491 098,84	3 992 488,71
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 291 891,20	7 291 891,20	2 962 330,80	2 962 330,80
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 079,21	49 986,03	15 663,81	46 196,09
8. Odsetki	510 798,60	952 969,51	513 104,23	983 961,82
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 812 942,19	25 124 680,84	-6 889 375,89	28 254 990,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	34 909,30	-99 956 816,71	-344 342,58	-154 613 319,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	34 909,30	-99 956 816,71	-344 342,58	-154 613 319,54
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 730 087,86	104 721 813,87	1 764 846,58	156 033 823,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	4 764 997,16	4 764 997,16	1 420 504,00	1 420 504,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

IV. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ APN PROMISE S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ APN PROMISE W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

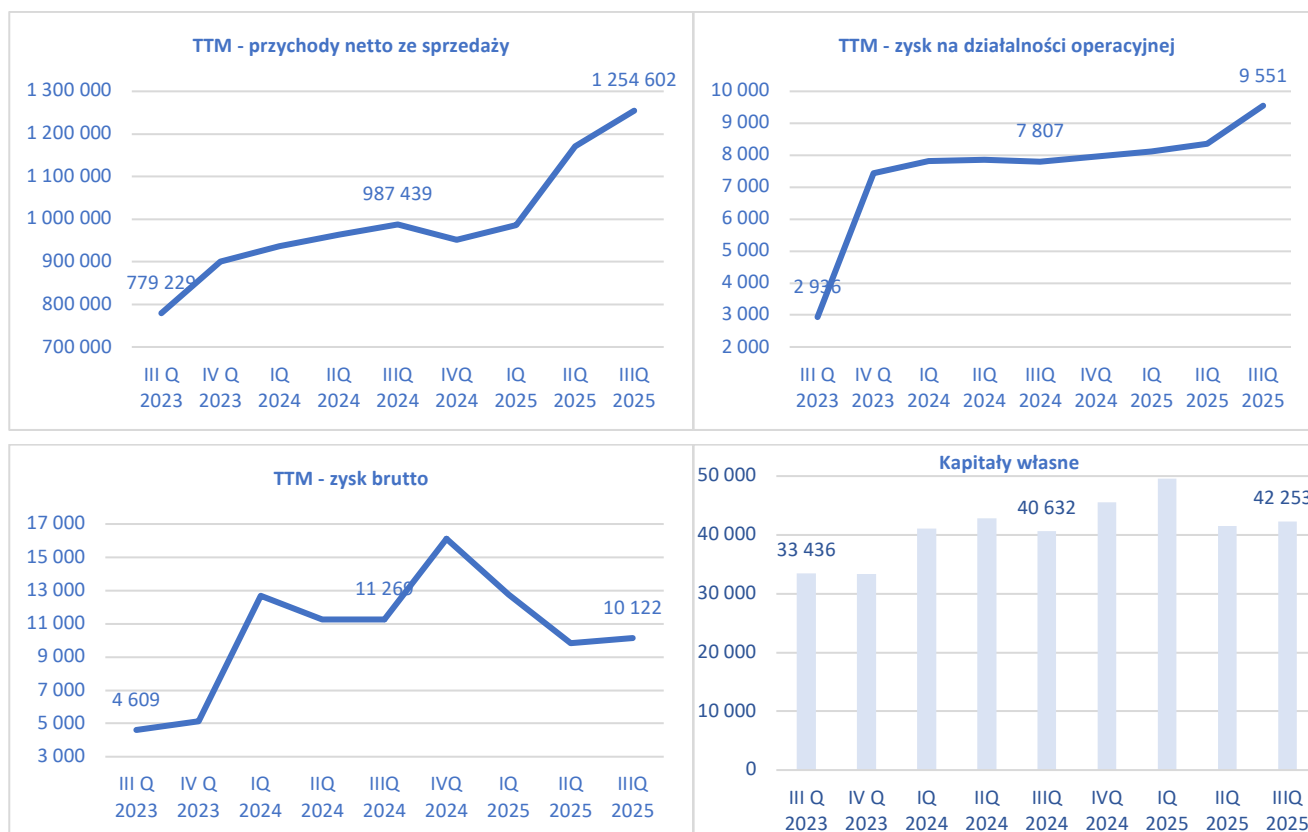
APN Promise S.A. będąca spółką dominującą Grupy Kapitałowej APN Promise uzyskała w III kwartale 2025 r., przychody ze sprzedaży w wysokości 265 mln PLN co stanowi wzrost w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku o ponad 83 mln PLN (o 46 %). Koszty operacyjne wykazały się porównywalną dynamiką, rosnąc o 82 mln PLN. W efekcie, wynik EBITDA APN Promise S.A. wzrósł o 414 % (1 637 tys. PLN).

Zysk brutto APN Promise S.A. w III kwartale 2025 r. wyniósł 921 tys. PLN. Jest to wartość o 273 tys. wyższa niż w analogicznym okresie uprzedniego roku.



Analiza wskaźnika TTM (Trailing Twelve Months) będącego kroczącą sumą wyników osiągniętych w okresie poprzedzających 12 miesięcy pokazuje utrzymywanie trendów wzrostowych w Spółce. Zarówno przychody netto ze sprzedaży jak i EBITDA odnotowują sukcesywne wzrosty. W porównaniu z III kwartałem 2024 r. roczna

wartość przychodów ze sprzedaży wzrosła po Q3 2025 o 27 %, natomiast EBITDA o 39 %. 12-miesięczny zysk brutto spadł po Q3 2025 o 1,1 mln PLN, w porównaniu do wielkości z Q3 2024 wykazuje spadek o 10 %, co było efektem różnic kursowych. W celu ograniczenia ryzyk walutowych w przyszłości Spółka wprowadziła zasady zabezpieczenia kursów walut.



Grupa Kapitałowa APN Promise w III kwartale 2025 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 280 mln PLN, które w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku są wyższe o 88,5 mln PLN (o 46%).

Zysk z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej w ujęciu kwartalnym jest wyższy o 5,25 mln PLN, EBITDA Grupy Kapitałowej jest wyższa o 5,67 mln PLN (o 4800%).

Wartość kapitałów własnych, podobnie jak wyniki z rachunku zysków i strat w Q3, zachowuje długoterminowy trend wzrostowy. Rośnie względem Q3 2024 o 5%. Osiągnięte wyniki finansowe wynikają ze wzrostu dotychczasowej działalności gospodarczej w Spółce i Grupie Kapitałowej i nie podlegają zniekształceniom ze względu na wydarzenia nadzwyczajne.

W III kwartale 2025 roku Spółka opublikowała następujące, istotne biznesowo raporty bieżące:

Kwartalne podsumowanie umów wykonawczych zawartych w ramach umowy ramowej na dostarczenie oprogramowania dla organizacji administracji publicznej, państwowej i samorządowej, w szczególności centralnych organów administracji państwowej i innych organów administracji państwowej, regionów,

gmin i organizacji, na które mają one wpływ w ramach postępowania prowadzonego przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej.

Spółka w dniu 1 lipca 2025 r., tj. po zakończeniu II kwartału 2025 r., poinformowała o zawarciu 33 umów wykonawczych w ramach zawartej przez Spółkę umowy ramowej świadczenia usług dostarczenia oprogramowania dla Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej. Łączna wartość zawartych w II kwartale 2025 umów wykonawczych wynosiła 734 731 423.88 CZK, tj. około 29,7 mln euro.

Umowy wykonawcze mają zbliżoną treść i określają warunki sprzedaży oraz dostarczania przez Spółkę produktów Microsoft, w szczególności licencji na oprogramowanie, na rzecz kontrahentów. Umowy wykonawcze są zawierane na okres 3 lat, przy czym część z nich przewiduje możliwość składania zamówień dodatkowych, mogących wpływać na ich ostateczną wartość (powodować zwiększenie lub obniżenie wartości umowy wykonawczej). Płatność wynagrodzenia w ramach umów wykonawczych jest podzielona na części płatne corocznie.

Zawarcie umowy o kredyt obrotowy na finansowanie kontraktu

Spółka w dniu 22 lipca 2025 r. poinformowała, że jako kredytobiorca podpisał Umowę o kredyt obrotowy na finansowanie kontraktu zawartego z Orlen S.A. z siedzibą w Płocku oraz Polską Spółką Gazownictwa sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie, o którym informowała raportem ESPI 4/2025 z dnia 30 maja 2025, z kredytodawcą - mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, celem zabezpieczenia finansowania wystawianych Spółce faktur zakupowych od Microsoft, dotyczących licencji ww. podmiotów.

Na podstawie powyższej Umowy Bank udzielił Spółce kredytu obrotowego do kwoty 100.000.000 zł. Kredyt mógł zostać wykorzystany przez Spółkę od dnia podpisania umowy kredytu do dnia 31 lipca 2025 roku. Oprocentowanie kredytu zostało oparte na zmiennej stopie procentowej WIBOR 1M PLN, powiększonej o marżę Banku. Ostateczny dzień spłaty kredytu określony został na 14 sierpnia 2025 roku.

Umowa zabezpieczona jest aneksowaną umową globalnej cesji należności z dnia 2 lipca 2018 roku.

Kwartalne podsumowanie umów wykonawczych zawartych w ramach umowy ramowej na dostarczenie oprogramowania dla organizacji administracji publicznej, państwowej i samorządowej, w szczególności centralnych organów administracji państwowej i innych organów administracji państwowej, regionów, gmin i organizacji, na które mają one wpływ w ramach postępowania prowadzonego przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej.

Spółka w dniu 1 października 2025 r., tj. po zakończeniu III kwartału 2025 r., poinformowała o zawarciu 3 umów wykonawczych w ramach zawartej przez Spółkę umowy ramowej świadczenia usług dostarczenia

oprogramowania dla Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Czeskiej. Łączna wartość zawartych w III kwartale 2025 umów wykonawczych wynosiła 38 179 050 CZK, tj. około 1,54 mln euro.

Umowy wykonawcze mają zbliżoną treść i określają warunki sprzedaży oraz dostarczania przez Spółkę produktów Microsoft, w szczególności licencji na oprogramowanie, na rzecz kontrahentów. Umowy wykonawcze są zawierane na okres 3 lat, przy czym część z nich przewiduje możliwość składania zamówień dodatkowych, mogących wpływać na ich ostateczną wartość (powodować zwiększenie lub obniżenie wartości umowy wykonawczej). Płatność wynagrodzenia w ramach umów wykonawczych jest podzielona na części płatne corocznie.

Inne zdarzenia korporacyjne:

Dodatkowo:

- w dniu 02 lipca 2025 r. Spółka poinformowała o wykazie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2025 r.;
- w dniu 10 października 2025 r. Spółka zwołała Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 06 listopada 2025 r., którego porządek obrad obejmował m.in. zmianę statutu Spółki oraz przyjęcie jego tekstu jednolitego;
- w dniu 23 października 2025 r. Spółka poinformowała o rejestracji w tym dniu spółki zależnej od Spółki APN Promise Germany GmbH, adres: Hermann-Prüssmann-Weg 11, 59494 Soest, numer identyfikacyjny spółki: HRB 16136. Do pierwszego zarządu spółki zależnej został powołany Pan Piotr Paszczyk.
- w dniu 06 listopada 2025 r. Spółka poinformowała o odbyciu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz o treści podjętych uchwał, w tym m.in. o podjęciu uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki oraz o przyjęciu tekstu jednolitego statutu. Zmiany statutu wejdą w życie z chwilą rejestracji.

V. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH PRZEZ APN PROMISE S.A. I GRUPĘ KAPITAŁOWĄ APN PROMISE

Zarząd APN Promise S.A. nie publikował prognozy wyników finansowych APN Promise S.A. oraz Grupy Kapitałowej APN Promise. Zarząd APN Promise S.A. nie planuje publikowania prognoz wyników finansowych dla APN Promise S.A. oraz Grupy Kapitałowej APN Promise.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE APN PROMISE S.A. I GRUPIE KAPITAŁOWEJ APN PROMISE

W III kwartale 2025 roku Emitent kontynuował działania mające na celu wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w Spółce oraz Grupie Kapitałowej, o których informował w ramach raportu okresowego za II i III kwartał 2024

roku. Obszary zaadresowane tymi działaniami obejmowały rozwiązania informatyczne i dotyczyły głównie technologii sztucznej inteligencji, zarządzania obiegiem dokumentów, automatyzacji modeli kalkulacyjnych oraz e-commerce. Ww. są kontynuowane.

Wszystkie wprowadzane innowacje mają na celu poprawę efektywności procesów operacyjnych i administracyjnych w ramach Grupy Kapitałowej oraz rozszerzenie oferty handlowej dla obecnych i przyszłych klientów Grupy

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ APN PROMISE ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK
PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Nazwa (firma)	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Podlega konsolidacji
Alterkom Sp. z o.o.	Kraków, ul. Borkowska 25B lok.U2	Sprzedaż produktów i usług IT	70%	70%	TAK
SEVENET S.A.	Gdańsk, ul. Juliana Tuwima 25	Dostawa zaawansowanych rozwiązań teleinformat. dla przedsiębiorstw, instytucji	38,77%	38,77%	NIE
APN ISV HUB Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	100%	100%	TAK
APN Usługi Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
ICT ProZone Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Domaniewska 44a	Działalność związana z oprogramowaniem	75%	75%	TAK
Promise Baltics OÜ	Harjumaa, Tallinn, Pärnu mnt 130, 1317	Działalność związana z oprogramowaniem	80%	80%	TAK
Promise Latvia SIA	Jeruzalemes str. 5-9 Riga LV1010	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
Promise Lithuania UAB	Lvovo g. 105A Vilnius	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
CloudTeam Sp. z o.o.	Warszawa Grochowska 306/308	Działalność szkoleniowa	25,06%	25,06%	NIE
APN Promise Ukraine Ltd.	Lwów, vul. Stepanivny O., dom 45, korpus 2	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
APN Promise Czechia s.r.o.	Praha 1, Ovocny trh 1098/8, Stare Mesto	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
APN PROMISE ROMANIA SRL	26 Timioara Boulevard, Plaza Romania Offices, floor 1, desk 127 Register10, Sector 6, Bukareszt, Rumunia	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
APN Promise Kazakhstan	Timiryazev, 7 piętro, BNC Plaza Business Center, 26/29, dystrykt: Bostandyk, Ałmaty, Kazachstan	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd.	Room 518, 5th Floor, Executive Towers, Dolmen Mall, Clifton, Karachi, Saddar Town, Karachi South, Sindh, 75600, Pakistan	Działalność związana z oprogramowaniem	100% (90% bezpośrednio, 10% pośrednio)	100%	TAK
APN Promise Hungary Kft.	1053 Budapest, Kossuth Lajos utca 7-9	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%	TAK
APN Promise Aral FE LLC	88A Mustakillik Avenue, Dystrykt: Mirzo-Ulugbek, Miasto:	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK

	Taszkient, Państwo: Uzbekistan				
APN PROMISE ARMENIA LLC	15 Buzand Street, Office 401, Erewań, Armenia	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK
APN Promise Georgia LLC	Georgia, Tbilisi City, Zakaria Paliashvili Street, N 87, Floor 4, Block "B", Office Space N3	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK
APN Promise Azerbaijan LLC	5th floor, 35 Tbilisi Avenue, Yasamal district, Baku, AZ1122	Działalność związana z oprogramowaniem	95%	95%	TAK

Wyszczególnienie	Wartość akcji i udziałów [tys. PLN]	Metoda wyceny
Alterkom Sp. z o.o.	1 053	wartość nabycia
SEVENET S.A.	8 438	wartość nabycia
APN ISV HUB Sp. z o.o.	4	wartość nabycia
APN Usługi Sp. z o.o.	5	wartość nabycia
ITC ProZone Sp. z o.o.	1 505	wartość nabycia
Promise Baltics OÜ	344	wartość nabycia
Promise Latvia SIA	12	wartość nabycia
Promise Lithuania UAB	12	wartość nabycia
CloudTeam Sp. z o.o.	1 000	wartość nabycia
APN Promise Ukraine Ltd.	5	wartość nabycia
APN Promise Czechia s.r.o.	21	wartość nabycia
APN PROMISE ROMANIA SRL	86	wartość nabycia
APN Promise Kazakhstan LLP	92	wartość nabycia
APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd.	140	wartość nabycia
APN Promise Hungary Kft.	33	wartość nabycia
APN Promise Aral FE LLC	127	wartość nabycia
APN PROMISE ARMENIA LLC	0,1	wartość nabycia
APN Promise Georgia LLC	-	-
APN Promise Azerbaijan LLC	101	wartość nabycia

ALTERKOM sp. z o. o. specjalizuje się w rozwiązaniach dostępowych oraz wirtualizacji serwerów, stacji roboczych i aplikacji. Dzięki doświadczeniu zdobytemu w realizacji złożonych projektów i inwestowaniu w rozwój technologiczny spółka dostarcza zaawansowane i kompletne rozwiązania. Odzwierciedleniem ilości zebranych doświadczeń jest zarówno lista referencyjna wdrożeń systemów informatycznych i biznesowych, jak i zdobyte wyróżnienia przyznane przez producentów. Oferta Alterkom sp. z o.o. obejmuje: usługi (konsultacje, wdrożenia, szkolenia i wsparcie), oprogramowanie Microsoft, Citrix oraz dostawy sprzętu (serwery, macierze dyskowe, terminale graficzne) firm NetApp i Dell. Firma posiada następujące statusy partnerskie: Citrix Gold Solution Advisor, VMware Enterprise Solution Provider, Microsoft Gold Partner, Dell Preferred Partner, NetApp Silver Partner (Partner Serwisowy).

W ramach realizacji zadań wynikających z nadzoru właścicielskiego nad podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Promise Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu w ALTERKOM sp. z o.o.

SEVENET S.A. jest firmą z branży IT, zajmującą się od 1997 roku dostawą zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla przedsiębiorstw i instytucji w Polsce. SEVENET S.A. wykonuje prace dla największych polskich przedsiębiorstw oraz instytucji. Oferuje usługi związane z projektowaniem, wdrażaniem, konfiguracją i serwisowaniem rozwiązań. Od czerwca 2011 roku akcje Spółki SEVENET S.A. są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect.

W ramach realizacji zadań wynikających z nadzoru właścicielskiego nad podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej APN Promise, Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej w SEVENET S.A., natomiast Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu w SEVENET S.A.

APN ISV HUB sp. z o.o. - działalność spółki związana jest z poszukiwaniem podmiotów z sektora małych przedsiębiorstw, których profil działalności stanowiłby uzupełnienie oferty APN Promise S.A. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu APN ISV Hub sp. z o.o.

APN Usługi sp. z o.o. - działalność spółki związana jest z realizowaniem projektów inżynierskich i wdrożeniowych, wynikających z aktualnych potrzeb rynku IT. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu APN Usługi sp. z o.o.

ICT ProZone sp. z o.o. - działalność spółki związana jest z hostingiem, portalami internetowymi oraz świadczeniem zaawansowanych usług informatycznych. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu ICT ProZone sp. z o.o.

Promise Baltics OÜ - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania, usług wsparcia technicznego help desk. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu Promise Baltics OÜ.

Promise Latvia SIA - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu Promise Latvia SIA.

Promise Lithuania UAB - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu Promise Lithuania UAB.

CloudTeam sp. z o.o. – CloudTeam jest jedną z wiodących firm w branży IT w Polsce, która specjalizuje się w Cloud Computingu na platformach AWS, Azure i Google Cloud Platform, zarówno w zakresie usług doradczych, jak i szkoleniowych. Działając na terenie całej Polski oraz online, spółka zapewnia kompleksową usługę wsparcia organizacji w przygotowaniu pracowników do efektywnego wykorzystania platform chmurowych. Oferuje dedykowane portale edukacyjne dla organizacji z darmowymi szkoleniami online oraz szkolenia w modelu hybrydowym i tradycyjne szkolenia w klasie (ILT). CloudTeam posiada status ośrodka autoryzowanego liczących się firm software’owych i egzaminacyjnych, a dzięki współpracy z renomowanymi partnerami oferuje pełen zakres szkoleń z zakresu IT. Pan Robert Filipowski – Direct Sales Director w APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu CloudTeam sp. z o.o.

APN Promise Ukraine Ltd. - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Ukraine Ltd.

APN Promise Czechia s.r.o. - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Piotr Paszczyk – Prezes Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Czechia s.r.o.

APN PROMISE ROMANIA SRL - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ROMANIA SRL. Pani Małgorzata Domańska-Skrok – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ROMANIA SRL. Pan Kamil Deryło – Compliance Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ROMANIA SRL.

APN Promise Kazakhstan LLP - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Kazakhstan LLP. Pan Mikhail Nam – Leader for Ukraine, Caucasus and Central Asia region APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Kazakhstan LLP.

APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd. Pan Kamil Deryło – Compliance Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Pakistan (Pvt.) Ltd.

APN Promise Hungary Kft. - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Paweł Kołakowski – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Hungary Kft. Pani Małgorzata Domańska-Skrok – Członek Zarządu APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Hungary Kft. Pan Kamil Deryło – Compliance Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Hungary Kft.

APN Promise Aral FE LLC - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Mikhail Nam – Leader for Ukraine, Caucasus and Central Asia region APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Aral FE LLC.

APN PROMISE ARMENIA LLC - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Mateusz Dubielis – Legal Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN PROMISE ARMENIA LLC.

APN Promise Georgia LLC - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Mateusz Dubielis – Legal Director APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Georgia LLC.

APN Promise Azerbaijan LLC - działalność spółki jest związana ze sprzedażą i dostawą rozwiązań informatycznych dla wszystkich typów podmiotów gospodarczych, w tym licencji oprogramowania, usług wdrożeniowych i konsultingowych, usług szkoleniowych, audytów zainstalowanego oprogramowania. Pan Mikhail Nam – Leader for Ukraine, Caucasus and Central Asia region APN Promise S.A. pełni funkcję Członka Zarządu APN Promise Azerbaijan LLC.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI NALEŻĄCEJ DO GRUPY KAPITAŁOWEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

APN Promise S.A. jest właścicielem 38,77 % akcji spółki SEVENET S.A. uprawniających do 38,77 % głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki.

APN Promise S.A. jest właścicielem 25,06% udziałów spółki CloudTeam Sp. z o.o. uprawniających do 25,06% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APN Promise nie obejmuje wyników finansowych spółek: SEVENET S.A. oraz CloudTeam Sp. z o.o. z uwagi na brak możliwości sprawowania kontroli nad Spółkami,

tj. swobodnym dysponowaniem ich aktywami netto, w tym wypracowanym przez te spółki zyskiem netto, oraz brakiem kontroli nad organami kierującymi spółek.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ APN PROMISE NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - średni kurs euro ogłoszony przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na ostatni dzień roku obrotowego.

Na dzień 30 września 2025 roku

Na dzień 30 września 2024 roku

4,2692

4,2791

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego.

Na dzień 30 września 2025 roku

Na dzień 30 września 2024 roku

4,2365

4,3022

**WYBRANE DANE FINANSOWE NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI CLOUDTEAM SP. Z O.O. PRZELICZONE NA EURO**

	tys. PLN		tys. EUR	
	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30 września 2025 roku	30 września 2024 roku	30 września 2025 roku	30 września 2024 roku
Aktywa trwałe	251,53	261,03	58,78	61,00
Aktywa obrotowe	882,06	1 894,32	206,13	442,69
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	1 133,58	2 155,35	264,91	503,69

Kapitał własny	214,63	1 601,56	50,16	374,27
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	918,95	553,79	214,75	129,42
Pasywa razem	1 133,58	2 155,35	264,91	503,69

	tys. PLN		tys. EUR	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07-30.09 2025 roku	01.07-30.09 2024 roku	01.07-30.09 2025 roku	01.07-30.09 2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	3 169,47	5 292,14	736,71	1 230,10
Zysk/strata na sprzedaży	3 050,66	-3 496,04	709,09	-812,62
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 511,59	-3 424,69	-351,35	-796,03
Zysk/strata brutto	-1 448,31	-3 470,60	-336,64	-806,70
Zysk/strata netto	-1 448,31	-3 056,45	-336,64	-710,44
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-608,08	-3 777,11	-141,34	-877,95
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-66,68	0,18	-15,50	0,04
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-540,00	0,00	-125,52	0,00

**WYBRANE DANE FINANSOWE NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI SEVENET S.A. PRZELICZONE NA EURO.**

Spółka Sevenet S.A. prowadzi księgi z przesuniętym rokiem obrachunkowym o 6 miesięcy w stosunku do roku kalendarzowego. W związku z tym należy zwrócić uwagę, że dane wskazane za III kwartał 2025 Emitenta stanowią odpowiednio dane I kwartał roku obrotowego 2025/2026 spółki zależnej Sevenet.

	tys. PLN	tys. EUR			
	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień	
	30 września	30 września	30 września	30 września	
	2025 roku	2024 roku	2025 roku	2024 roku	
Aktywa trwałe	54 903,30	74 168,90	12 860,33	17 332,83	
Aktywa obrotowe	83 137,60	69 691,20	19 473,81	16 286,42	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktywa razem	138 040,90	143 860,10	32 334,14	33 619,24	
Kapitał własny	19 234,70	16 539,80	4 505,46	3 865,25	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	118 806,20	127 320,30	27 828,68	29 753,99	
Pasywa razem	138 040,90	143 860,10	32 334,14	33 619,24	

	tys. PLN		tys. EUR	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07-30.09	01.07-30.09	01.07-30.09	01.07-30.09
	2025 roku	2024 roku	2025 roku	2024 roku
Przychody netto ze sprzedaży	32 642,70	31 984,90	7 705,11	7 434,55
Zysk/strata na sprzedaży	-345,40	-1 323,90	-81,53	-307,73
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-291,40	-977,80	-68,78	-227,28
Zysk/strata brutto	-238,90	-874,40	-56,39	-203,24
Zysk/strata netto	-530,80	-1 646,20	-125,29	-382,64
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-3 673,80	670,83	-867,18	155,93
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-524,40	-418,40	-123,78	-97,25
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-201,30	-1 026,20	-47,52	-238,53

X. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY POWIĄZANE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO

	Liczba akcji	Liczba głosów	% kapitału	% głosów
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanym	6 521 225	9 021 225	57,24%	64,93%
Tomasz Bator łącznie z podmiotem powiązanym	2 535 598	2 535 598	22,25%	18,25%
Paweł Kołakowski	1 156 000	1 156 000	10,15%	8,32%
Pozostali	1 180 757	1 180 757	10,36%	8,50%
Łącznie	11 393 580	13 893 580	100%	100%

XI. LICZBA ZATRUDNIONYCH W PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ APN PROMISE ORAZ LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH W APN PROMISE S.A. W PRZELICZENIU NA ETATY

Grupa Kapitałowa APN Promise	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2025 roku ¹	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2024 roku ²
	90	89
APN Promise S.A.	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2025 roku 65	Liczba osób zatrudnionych na dzień 30.09.2024 roku 66

¹ Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.

² Dotyczy Spółek należących do Grupy Kapitałowej APN Promise których wyniki finansowe są konsolidowane.